

Beschlussvorlage		Drucksachen-Nr.: VIII/2014/293
Kreisausschuss	nicht öffentlich	18.12.2014
Kreistag	öffentlich	18.12.2014

Tagesordnungspunkt

Korrektur des Festgesetzten Kapitals der UEK-Vermögensverwaltung

Beschlussvorschlag:

Der Reduzierung des Festgesetzten Kapitals der Ubbo-Emmius-Klinik – Ostfriesisches Krankenhaus- Vermögensverwaltung Aurich/Norden von 11.059.073,41 € durch Verrechnung des Bilanzverlustes 2013 (6.312.482,24 €) auf **4.746.591,17 €** wird zugestimmt.

Sach- und Rechtslage:

Der Landkreis Aurich hat mit notariellem Vertrag vom 29.08.2005 aus seinem Vermögen den Regiebetrieb Ubbo-Emmius-Klinik Aurich/Norden als Gesamtheit unter Zurückbehaltung des Grundbesitzes und der damit zusammenhängenden Verbindlichkeiten mit Wirkung zum 1. Januar 2005 auf die neu gegründete Ubbo-Emmius-Klinik gGmbH mit Sitz in Aurich entsprechend dem UmwG ausgegliedert.

Die zurückbehaltenen Grundstücke Wallinghausener Straße 12 in Aurich und Osterstraße 103-113 in Norden mit allen aufstehenden Gebäuden und Anlagen hat der Landkreis an die UEK gGmbH, Aurich, vermietet.

Die Verwaltung des vermieteten Grundbesitzes und der damit zusammenhängenden Verbindlichkeiten ist Aufgabe der UEK Vermögensverwaltung.

Der vor Ausgliederung in der Bilanz 2004 ausgewiesene Verlustvortrag des Regiebetriebes Ubbo-Emmius-Klinik in Höhe von 6.418.312,35 € ist bei der Vermögensverwaltung verblieben.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 weist eine Bilanzsumme in Höhe von 40.928.824,66 € aus.

Das Eigenkapital setzte sich wie folgt zusammen:

I.	Festgesetztes Kapital	6.404.209,28 €
II.	Zweckgebundene Rücklage	504.404,21 €
III.	Verlustvortrag	-6.418.312,35 €
IV.	Bilanzergebnis	0,00 €
		<hr/>
		490.301,14 €



Der Verlustvortrag wurde durch Überschüsse der Folgejahre nur geringfügig reduziert. Die Erhöhung des Festgesetzten Kapitals basiert auf die zwischenzeitlich aktivierte Beteiligung an der UEK gGmbH.

Der Jahresabschluss 2013 weist folgende Zusammensetzung des Eigenkapitals aus:

I.	Festgesetztes Kapital	11.059.073,41 €
II.	Zweckgebundene Rücklage	121.657,99 €
III.	Bilanzverlust	-6.312.482,24 €
IV.	Bilanzergebnis	0,00 €
		<hr/>
		4.868.249,16 €

Der geplanten Kapitalbereinigung stehen nach Auskunft des Wirtschaftsprüfers keine bilanz-rechtlichen Gründe entgegen. Auch verfügt die UEK Vermögensverwaltung derzeit über aus-reichende Liquidität.

Es wird daher vorgeschlagen, den in der Jahresbilanz 2013 ausgewiesenen Bilanzverlust in Höhe von 6.312.482,24 € mit dem aktuell Festgesetzten Kapital in Höhe von 11.059.073,41 € zu ver-rechnen und dieses mit der Bilanz 2014 auf **4.746.591,17 €** zu reduzieren.

Finanzielle Auswirkungen im Haushaltsjahr:			Betrag:	
Haushaltsmittel vorhanden	Deckung falls keine HH-Mittel vorhanden	Deckung üpl./apl. Ausgabe	Folgekosten/Jahr	Sonstiges
Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/>	Budget <input type="checkbox"/>		Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/>	
Investitionsnr.:	üpl. Ausgabe <input type="checkbox"/>	Investitionsnr.:		
Kostenstelle:	apl. Ausgabe <input type="checkbox"/>	Kostenstelle:	Betrag:	
Kostenträger:		Kostenträger:		
Sachkonto:		Sachkonto:		

Erstellungsdatum: 10.12.2014	Unterschrift gez. Weber
---	--

